

Приватне підприємство
аудиторська фірма
«АУДИТ-ОЛЬГА»

10020, Україна, м. Житомир, просп. Миру, 19, кв. 374, тел. (097-250-54-29)

Внесена в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, №0482
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0655 дійсне до 31.12.2021 р.

Розрахунковий рахунок
UA583117440000026003060758739 ЖРУ
ПАТ КБ «Приватбанк», м. Житомир», МФО
311744
Код ЄДРПОУ 20425581
www.audit-olga.com.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності

Акціонерного товариства "Кварцсамоцвіти" за 2020 рік

Адресат:

Акціонеру акціонерного товариства "Кварцсамоцвіти"

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Акціонерного товариства "Кварцсамоцвіти", що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства станом на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової звітності, включаючи виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для висловлення думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан АТ «Кварцсамоцвіти» на 31 грудня 2020 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV(із змінами) щодо складання фінансової звітності.

Основа для висловлення думки із застереженням

1. Для складання фінансової звітності за МСФЗ Підприємство використовує форми звітності, визначені НП(С)БО 1. Ці форми по структурі не в повній мірі відповідають вимогам МСБО 1.
2. Нам не вдалося отримати достатні та належні аудиторські докази щодо визнання і оцінки основних засобів, а саме:

В наслідок впливу пандемії корона вірусу COVID 19, є в наявності ознаки знецінення основних засобів:

- Скорочення обсягів діяльності
- Зменшення попиту продукції
- Збитковість
- Державні обмеження і карантини
- Суттєве коливання справедливої вартості активів

Підприємство обліковує основні засоби за переоціненою вартістю.

Якщо вартість відшкодування перевищує балансову вартість, знецінення немає, і навпаки, якщо вартість відшкодування менше балансової вартості основних засобів, є наявність знецінення. Різниця між балансовою вартістю та вартістю відшкодування є збиток від знецінення.

Збиток від знецінення основних засобів, облік яких здійснюється за переоціненою вартістю, відображається у розділі II Сукупний дохід форми 2.

Як результат, існує невизначеність, яка може вплинути на величину власного капіталу та зменшення величини чистих активів. Безпосередній вплив подій на даний час не може бути визначений. Фінансова звітність не включає будь-яких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності.

Станом на 31.12.2020 року облікові оцінки по основним засобам по

- строку корисного використання основного засобу;
- методу амортизації основних засобів;
- ліквідаційної вартості

не переглядалися.

3. Відповідно п.6 ст. 12.1 ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996 від 16.07.1999 р. (із змінами):

«Підприємства, які відповідно до законодавства складають фінансову звітність за міжнародними стандартами, зобов'язані забезпечити ведення бухгалтерського обліку відповідно до облікової політики за міжнародними стандартами після подання першої фінансової звітності за міжнародними стандартами, що визнається такою у порядку, визначеному міжнародними стандартами.»

Фінансова звітність за 2020 рік складено шляхом трансформації фінансової звітності за ПСБО у фінансову звітність за МСФЗ. Бухгалтерський облік ведеться за ПСБО.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до АТ «Кварцсамоцвіти» згідно з етичними вимогами, викладеними в Кодексі етики Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інша інформація

Керівництво несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація АТ «Кварцсамоцвіти» включає «Інформацію про структуру власності Товариства за 2020 рік».

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашу думку, звертаємо увагу на існування таких обставин в Україні як економічна криза, проведення Операції об'єднаних сил ЗСУ (ООС) та пандемія COVID-19.

Основні наслідки поширення COVID-19 мають для наступних аспектів бухгалтерського обліку: знецінення нефінансових активів; оцінка запасів; безперервність діяльності; події після звітної дати; податкові наслідки.

Вплив цих обставин та їх остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Безпосередній вплив подій на діяльність АТ «Кварцсамоцвіти» на даний час не може бути визначений. Але ми звертаємо увагу на ці обставини з огляду на те, що ці обставини спричиняють невизначеність економічної ситуації та існує значна ймовірність подальшого їх негативного впливу на економіку країни в цілому та на операційну діяльність АТ «Кварцсамоцвіти» зокрема.

Наша думка не містить жодних застережень в зв'язку із зазначеними питаннями

Ключові питання

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження були найбільш значущими під час проведення нами аудиту фінансової звітності за поточний період.

Ми визначили, що за винятком питань, які викладені в розділі "Основа для висловлення думки із застереженням", відсутні інші ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та надання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті незалежного аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними,

модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту незалежного аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;
- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Товариства для висловлення думки щодо фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Товариства. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Директор ППАФ «Аудит-Ольга»

Коломійчук Віра Миколаївна

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101384.)



Приватне підприємство аудиторська фірма «Аудит-Ольга». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20425581. Місцезнаходження: 10020, м. Житомир, проспект Миру, буд.16.

ППАФ «Аудит-Ольга» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності». Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №0482.

Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/>

Дата аудиторського звіту: 25 лютого 2021 року.

Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"
 Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2021	01	01
05396155		
1821155100		
230		
71.12		

Вид економічної діяльності ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ІНЖИНІРИНГУ, ГЕОЛОГІЇ ТА ГЕОЛЕЗІЇ, НАДАННЯ ПОСЛУГ ТЕХНІЧНОГО КОНСУЛЬТУВАННЯ В ЦИХ СФЕРАХ

Середня кількість працівників 73

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 12101 Житомирська область . Хорошівський район, смт Хорошів.

вул. Чкалова, буд.8, т.(04145) 3-22-63

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

«ПЕРЕВІРЕНО» **Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2020 р.**

Директор ПП АФ «Аудит-Ольга»

Коломійчук В.М.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	668	655
первісна вартість	1001	668	668
накопичена амортизація	1002	--	13
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	29531	26273
первісна вартість	1011	48123	48140
знос	1012	18592	21867
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	264	188
інші фінансові інвестиції	1035	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	30463	27116
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	12243	10228
Виробничі запаси	1101	8275	7940
Незавершене виробництво	1102	7	--
Готова продукція	1103	2435	2281
Товари	1104	1526	7
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1376	59
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	381	396
з бюджетом	1135	68	23
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	932	25
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	87	55
Рахунки в банках	1167	87	55
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--
Усього за розділом II	1195	15087	10786
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	45550	37902

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3900	3900
Капітал у дооцінках	1405	10112	10110
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-9500	-10617
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	4512	3393
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	35625	25620
товари, роботи, послуги	1615	1301	1477
розрахунками з бюджетом	1620	88	100
у тому числі з податку на прибуток	1621	33	--
розрахунками зі страхування	1625	60	83
розрахунками з оплати праці	1630	199	316
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3159	3153
Поточні забезпечення	1660	--	104
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	606	3656
Усього за розділом III	1695	41038	34509
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	45550	37902

Голова Правління

Головний бухгалтер



Кобець Анатолій Васильович

Кучер Марія Ничипорівна

Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	01	01
05396155		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

«ПЕРЕВІРЕНО»

Директор ПП АФ «Аудит-Ольга»
Коломійчук В.М.

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5230	7365
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3765)	(3012)
Валовий:			
прибуток	2090	1465	4353
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	10526	11778
Адміністративні витрати	2130	(2380)	(3113)
Витрати на збут	2150	(144)	(769)
Інші операційні витрати	2180	(10016)	(12059)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	--	190
збиток	2195	(549)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	55	200
Інші доходи	2240	--	20
Фінансові витрати	2250	(17)	(152)
Втрати від участі в капіталі	2255	(147)	(--)
Інші витрати	2270	(2)	(75)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	--	183
збиток	2295	(660)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	-33
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	--	150
збиток	2355	(660)	(--)

ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	-496
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	-496
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	-496
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-660	-346

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4850	7475
Витрати на оплату праці	2505	4339	5162
Відрахування на соціальні заходи	2510	1040	1124
Амортизація	2515	3384	3219
Інші операційні витрати	2520	2642	2200
Разом	2550	16255	19180

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	194981200	194981200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	194981200	194981200
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0.00263100)	0.00077960
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.00263100)	0.00077960
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Голова Правління

Головний бухгалтер



Кобець Анатолій Васильович

Кучер Марія Ничипорівна

Коди		
2021	01	01
05396155		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 рік**

«ПЕРЕВІРЕНО»
 Директор ПП АФ «Аудит-Ольга»
 Коломійчук Р.М.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	5230	7365
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	1377
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	1377
Цільового фінансування	3010	4	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2750	6929
Надходження від повернення авансів	3020	--	58
Інші надходження	3095	1296	48
Витрачання на оплату:	3100	(827)	(11275)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(3373)	(4198)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(982)	(1124)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1541)	(1924)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(331)	(392)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(1210)	(1532)
Витрачання на оплату авансів	3135	(3892)	(5143)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1773)	(--)
Інші витрачання	3190	(120)	(92)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-3228	-7979
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	1032
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	200
Витрачання на придбання:	3255	(71)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(4540)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-71	-3308
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	3348	5439
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	83	2500
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	3265	2939
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-34	-8348
Залишок коштів на початок року	3405	87	8457
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2	-22
Залишок коштів на кінець року	3415	55	87

Голова Правління

Головний бухгалтер




(підпис)

Кобець Анатолій Васильович


(підпис)

Кучер Марія Ничипорівна

Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	01	01
05396155		

**Звіт про власний капітал
за 2020 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

«ПЕРЕВІРЕНО» ректором ПП АФ «Аудит-Ольга» Коломійчук В.М.		Зареєст- рований (пайови й) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нероз- поділе- ний прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
Стаття	Код рядка								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3900	10112	--	--	-9500	--	--	4512
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	3900	10112	--	--	-9500	--	--	4512
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-660	--	--	-660
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	-2	--	--	-457	--	--	-459
Разом змін у капіталі	4295	--	-2	--	--	-1117	--	--	-1119
Залишок на кінець року	4300	3900	10110	--	--	-10617	--	--	3393

Голова Правління

Головний бухгалтер



Кобець Анатолій Васильович

Кучер Марія Ничипорівна

Примітки

до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Примітка 1. Організація

АТ «Кварцсамоцвіти» веде відлік свого існування з 1931 року, коли була створена Волинська експедиція. В 1967 році підприємство перейменоване в рудник "Волинський". На базі цього підприємства в 1977 році було створене ВПО "Західкварцсамоцвіти". В 1992 році на базі ВПО "Західкварцсамоцвіти" було створене орендне підприємство, яке в процесі приватизації в 1999 році перетворене у ВАТ "Кварцсамоцвіти".

19 березня 2010 року на виконання вимог ЗУ "Про акціонерні товариства" ВАТ "Кварцсамоцвіти" було перереєстровано у ПАТ "Кварцсамоцвіти". ПАТ "Кварцсамоцвіти" є правонаступником ВАТ "Кварцсамоцвіти".

Основними видами діяльності товариства є:

- діяльність у сфері інжинирингу, геології та геодезії, надання послуг технічної консультації у цих сферах.

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу на кінець року становила 73 особи.

Дочірнє підприємство "ЖИТОМИРСЬКІ КВАРЦСАМОЦВІТИ" (ДП "ЖИТОМИРСЬКІ КВАРЦСАМОЦВІТИ"), код ЄДРПОУ 41355072, філії відсутні.

Примітка 2. «Основа надання інформації»

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ.

Фінансова звітність надана у тисячах гривень.

Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності Товариства є гривня.

Примітка 3. Основні принципи бухгалтерського обліку

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- Торгова дебіторська заборгованість;
- Торгова кредиторська заборгованість;
- Отримані позики.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та рахунків у банку.

Поточна дебіторська заборгованість

У складі поточної дебіторської заборгованості Товариство відображає такі активи:

дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги;

дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами;

дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом;
інша поточна дебіторська заборгованість.

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2020 року відсутній.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 року становить 59 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2020 року становить 396 тис. грн.

Дебіторська заборгованість з бюджетом станом на 31.12.2020 року складає 23 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 року складає 25 тис. грн.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Основні засоби

Основні засоби класифікуються за характером і способом використання в діяльності Товариства.

Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000грн., з 23.05.202 року -20000 грн.

Товариство оцінює основні засоби за справедливою вартістю.

Амортизація

Амортизація по основних засобів нараховується за прямолінійним методом і відображається у складі прибутку або збитку. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю. Проте, згідно з використаними методами амортизації, амортизаційні відрахування можуть дорівнювати нулю, якщо немає виробництва. За земельними ділянками амортизація не нараховується. Строки корисного використання різних об'єктів основних засобів можуть бути представлені таким чином:

Будівлі	50 років
офісні меблі, приладдя і обладнання	5 років
транспортні засоби	5 років

Переоцінка

Після визнання активом, об'єкт основних засобів (справедливу вартість якого можна достовірно оцінити) слід обліковувати за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності. Переоцінки слід проводити з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду.

Якщо балансова вартість активу збільшилася в результаті переоцінки, збільшення визнається в іншому сукупному доході та накопичується у власному капіталі під назвою "Дооцінка". Якщо балансова вартість активу зменшилася в результаті переоцінки, зменшення має визнаватися в прибутку чи збитку. Проте зменшення слід відобразити в іншому сукупному доході, якщо існує кредитове сальдо дооцінки щодо цього активу. Зменшення, визнане в іншому сукупному доході, зменшує суму, акумульовану у власному капіталі на рахунку власного капіталу під назвою "Дооцінка".

Подальші витрати

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Оренда

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна аренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Запаси

Запаси відображаються за найменшою з величин між собівартістю і чистою вартістю реалізації. Собівартість включає в себе всі витрати, безпосередньо пов'язані з виробничим процесом, а також відповідні частки накладних витрат, пов'язані з виробництвом на основі звичайної операційної потужності. При вибутті запасів використовується метод ФІФО. Чиста реалізаційна вартість являє собою розрахункову ціну продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням витрат з продажу

Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Короткострокові виплати персоналу, забезпечення відпусток – товариство визнає як витрати під час їх планування.

Станом на 31.12.2020 року поточні забезпечення відпусток - 104 тис. грн.

Пенсійні зобов'язання

Товариство не має недержавної пенсійної програми.

Визнання доходів і витрат

Доходи і витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що і відповідні доходи.

Витрати та позики

Витрати за позиками, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду.

Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи.

Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Прийняття нових стандартів

На дату випуску цієї фінансової звітності, Радою МСБО не були визначені нові стандарти поправки та інтерпретації до існуючих стандартів, які вступили в силу і не були прийняті Товариством достроково.

Примітка 4. Дохід від реалізації за рік

	2020	2019
Дохід від реалізації продукції та послуг	4 081	4 580
Дохід від реалізації товарів	1 149	2 785
Всього дохід	5 230	7 365

Примітка 5. Собівартість реалізації

	2020	2019
Виробничі витрати	2 368	1 952
Витрати на персонал	1 094	705
Амортизація	303	355
Всього	3 765	3 012

Примітка 6. Інші доходи, інші витрати

	2020	2019
Інші доходи:		
Доходи від списання кредиторської заборгованості	9 884	9 040
Дохід від реалізації інших оборотних активів	42	882
Доходи від операційної оренди активів	342	263
Фінансові доходи	55	220
Інші операційні доходи	258	1593
Всього:	10581	11998
Інші витрати:		
Собівартість реалізованих запасів	23	831
Виробничі витрати по утриманню шахт	4 265	7 386
Амортизація	2 068	709
Витрати на оплату праці та соціальні внески	2 110	620
Штрафи, пені	-	-
Фінансові витрати	17	227
Інші операційні витрати	1 533	2513
Всього:	10035	12286

Примітка 7. Витрати на збут

	2020	2019
Витрати на персонал	-	82
Маркетинг та реклама	-	-
Інші	144	687
Всього витрат на збут	144	769

Примітка 8. Адміністративні витрати

	2020	2019
Витрати на персонал	785	1 183
Амортизація основних засобів	778	780
Інші	817	1 150
Всього адміністративних витрат	2 380	3 113

Примітка 9. Податок на прибуток

Підприємство прийняло рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на податкові різниці.

Відстрочені податки відсутні.

Відхилень між поточним податком на прибуток у податковому обліку та бухгалтерському обліку немає.

Примітка 10. Нематеріальні активи

	2020	2019
Первісна вартість	668	668
Накопичена амортизація	13	-
Залишкова вартість	655	668

Примітка 11. Основні засоби

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі та приладдя	Незавершене будівництво	Всього
31 грудня 2019 року	30 043	12 538	4 250	1 292		48 123
Надходження	-	154				154
Списання, продаж	5	2		130		137
31 грудня 2020 року	30 038	12 690	4 250	1 162		48 140
Накопичена амортизація						
31 грудня 2019 року	10 513	4 880	3 061	138		18 592
Нарахування за 2020 рік	1 824	926	498	27		3 275
31 грудня 2020 року	12 337	5 806	3 559	165		21 867
Чиста балансова вартість (залишкова)						
31 грудня 2020 року	17 701	6 884	691	997		26 273

Станом на 31.12.2020 року у складі основних засобів повністю зношені основні засоби складають 145,6 тис. грн.

Термін користування основними засобами (ОЗ) встановлюється в залежності від технічних характеристик об'єкта ОЗ. Термін користування ОЗ за основними групами:

- будівлі та споруди - 50 років;
- машини та обладнання - 5 років;
- транспортні засоби - 5 років;

Умови користування: користування ОЗ здійснюється у відповідності з вимогами технічної документації.

Ступінь зносу ОЗ складає 45%

Ступінь використання ОЗ складає 5-10 %

Придбано основних засобів на суму 154,0 тис. грн.

Реалізовано основних засобів протягом 2020 року на суму 130,0 тис. грн.

Списано протягом року на суму 7,0 тис. грн.
 Обмежень на використання майна немає.
 Тестування основних засобів на предмет знецінення не здійснювалося.

Примітка 13. Запаси

	2020	2019
Готова продукція	2 281	2 435
Незавершене виробництво	-	7
Сировина та матеріали (за історичною вартістю)	7 940	8 275
Товари (за собівартістю)	7	1 526
Всього запасів:	10 228	12 243

Станом на 31 грудня 2020 року знецінення запасів не відбувалось.

Примітка 14. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

	2020	2019
Торгівельна дебіторська заборгованість	59	1 376
Аванси, видані	396	381
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	23	68
Інша дебіторська заборгованість	25	932
Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості	503	2 757

Аналіз чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги товариства представлений наступним чином:

	2020	2019
До 30 днів	-	449
30-60 днів	496	1 376
60-90 днів	-	932
90-120 днів	7	-
Більше 120 днів	-	-
Всього:	503	2 757

Примітка 15. Грошові кошти

	2020	2019
Каса та рахунки в банках	55	87
Банківські депозити, грн.	-	-
Всього	55	87

Примітка 16 .Статутний капітал

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2020 р. становить 3 899 624,00 грн. Статутний капітал сплачений повністю. Статутний капітал Товариства розподілений на 194 981 200 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,02 грн. кожна.

Акціонери фізичні особи відсутні. Кількість акціонерів юридичних осіб складає 1 особа. Загальна частка акцій, що належать юридичним особам, становить 100 %.

Примітка 17. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

	2020	2019
Інші довгострокові зобов'язання	-	-
Всього:	-	-

Примітка 18. Умовні зобов'язання

Судові справи

Вимоги різного характеру та юридичні претензії не були пред'явлені Товариству протягом року.

Оподаткування

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в загалом нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи нададуть сумнівне певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства ймовірно, що Товариство змушене платити додаткові податки, штрафи, пені.

Примітка 19. Розкриття інформації про пов'язані сторони.

На підприємстві існують операції з пов'язаними сторонами:

1. ТОВ «МУЗЕЙ СУЧАСНОГО ОБРАЗОТВОРЧОГО МИСТЕЦТВА», зареєстровано за адресою Україна, 04080, місто Київ, ВУЛИЦЯ КИРИЛІВСЬКА, будинок 41. Україна, 04080. ТОВ «МУЗЕЙ СУЧАСНОГО ОБРАЗОТВОРЧОГО МИСТЕЦТВА» надало безвідсоткову поворотну фінансову допомогу. Заборгованість АТ «Кварцсамоцвіти» на користь ТОВ «МУЗЕЙ СУЧАСНОГО ОБРАЗОТВОРЧОГО МИСТЕЦТВА» станом на 31.12.2020 року становить 1447 тис. грн.

2. Голова правління АТ «Кварцсамоцвіти» Кобець А.В. (прямі родичі Кобця А.В. пов'язаності не мають).

Ведучий управлінський персонал має поточні виплати у виді заробітної плати.

Позики працівникам не надавалися.

Заробітна плата ведучого управлінського персоналу АТ «Кварцсамоцвіти» за 2020 рік становить 382,0 тис. грн.

На підприємстві існують операції, які обліковуються АТ «Кварцсамоцвіти» по методу участі в капіталі.

Це операції з ДП «ЖИТОМИРСЬКІ КВАРЦСАМОЦВІТИ». За результатами 2020 року ДП «ЖИТОМИРСЬКІ КВАРЦСАМОЦВІТИ» отримало збиток в сумі 146,9 тис. грн.

Втрати від інвестицій у дочірні підприємства АТ «Кварцсамоцвіти» складають 146,9 тис. грн.

Примітка 20. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають позики та торгіву кредиторську заборгованість. Основною метою є залучення коштів для фінансування операцій. Товариство має інші фінансові інструменти, такі як торгова дебіторська заборгованість та грошові кошти.

Основні ризики включають: кредитний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик

Товариство укладає угоди виключно з відома та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі часткової попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує термін платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Примітка 21. Управління капіталом

Товариство повинно здійснювати заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво підприємства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складові ризики. На основі отриманих висновків підприємство здійснює регулювання капіталу.

Примітка 22. Події після дати балансу.

Після 31 грудня 2020 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства:

- продаж активів не здійснювалась;
- випуск акцій не відбувається, реорганізація або ліквідація підприємства не відбувається;
- випадки конфіскації державою активів або їх знищення наприклад, в наслідок пожежі або поводі не мали місце;
- будь-які зміни, пов'язані з існуючими ризиками або умовними фактами господарської діяльності не відбувались;
- не здійснюється будь-які незвичайні бухгалтерські коригування. Не розглядається внесення будь-яких нетипових бухгалтерських проводок;
- не відбулося будь-яких подій, які б поставили під сумнів відповідність облікової політики, яка застосовувалась при підготовці фінансової звітності, наприклад події, які можуть поставити під сумнів обґрунтованість припущення про безперервності підприємства.

Примітка 23. Затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2020 року буде затверджуватися на дату проведення загальних зборів акціонерів, які планується провести у квітні 2021 року.

Примітка 24. Інформація за сегментами

Товариство відображає в звітності окремо інформацію про операційний сегмент, як відповідає будь-якому з таких кількісних порогів:

а) його відображений у звітності дохід, включаючи як продажі зовнішнім клієнтам, так міжсегментні продажі або трансфертні операції, становить 10 % (або більше) сукупно (внутрішнього та зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;

б) абсолютна величина відображеного в звітності прибутку або збитку становить 10 % (або більше) більшої за абсолютною величиною суми: і) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів, та ii) сукупного відображеного у звітності збитку всіх операційних збиткових сегментів;

в) його активи становлять 10 % (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

Визначення збутового допоміжного сегмента на основі критерію доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2020 рік:

(тис. грн)

№ запису	Господарський сегмент	Дохід сегмента від операцій з зовнішніми покупцями	Дохід сегмента від операцій з іншими сегментами	Сукупний дохід сегмента (гр. 3х гр.4)	Порівняння з критерієм*	Визнання звітним сегментом	Крі (%)
1	2	3	4	5	6	7	
1	Україна	5 030		5 030	відповідає	так	96 %
2	Експорт	200		200	не відповідає	ні	4 %
3	Разом	5 230		5 230			100

Критерій* рядок3 графі3 x10%= 523

Примітка 25. Щодо безперервності Товариства

Вплив пандемії коронавірусу COVID-19 на господарську діяльність АТ «Кварцсамоцвіти»:

1. Протягом 2020 року на період карантину, пов'язаного з боротьбою з пандемією коронавірусу COVID-19 працівники підприємства перебували в умовах простою із збереженням 2/3 тарифної ставки (посадового окладу), а також за бажанням працівника надавалась відпустка без збереження заробітної плати. Заробітна плата у порівнянні з 2019 роком зменшилася на 823 тис. грн., нарахування єдиного соціального внеску зменшилося на 84 тис. грн.

2. Виручка від реалізації зменшилась на 2135 тис. грн., (5230 - 7365 = -2135) що становить 29 %. В зв'язку з скороченням замовлень, гранувальна фабрика працювала не на повну потужність.

3. Залежність від залучених коштів станом на 31.12.2020 року складає 90 %.

4. Протягом 2020 року об'єм експортних операцій скоротився на 94%.

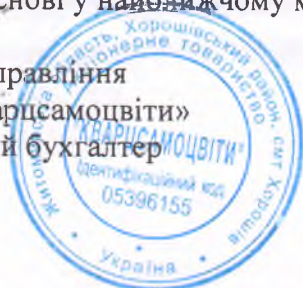
5. На складі є великі запаси сировини і готової продукції.

Тривалість і наслідки пандемії COVID-19, а також ефективність заходів уряду на даний момент не ясні. Неможливо надійно оцінити тривалість і ступінь руйнівності даних наслідків, а також їх вплив на фінансове становище і результати діяльності Підприємства в майбутні звітні періоди.

Не вважаючи на те, що фінансова звітність була підготовлена на основі припущення щодо безперервності діяльності, існують багато невизначеностей.

Керівництво підприємства рахує, що підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Голова правління
АТ «Кварцсамоцвіти»
Головний бухгалтер



(Handwritten signature)

А.В.Кобець
М.Н. Кучер



Прошнуровано, пронумеровано та скріплено
відбитком печатки емітента та підписом
керівника емітента _____
Голова _____ аркушів.
Правління _____





Пронумеровано, прошнуровано, скріплено печаткою
16 / Шість чариків / — аркушів

Директор ППАФ
«Аудит-Ольга»



Коломійчук В.М.